

Kildeager ApS

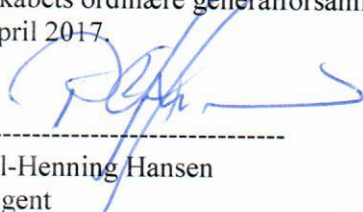
(CVR-nr. 29 52 78 81)

Snedkervej 1 A, 4600 Køge

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er forelagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
5. april 2017.



Poul-Henning Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning m.m.</u>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<u>Påtegninger</u>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<u>Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016</u>	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kildeager ApS Snedkervej 1 A 4600 Køge
Hjemsted	Køge
CVR-nr.	29 52 78 81
Regnskabsår	01.01 - 31.12
Bestyrelse	Ingen
Direktion	Direktør Poul-Henning Hansen
Kapitalejer	Kildeager Finans ApS Egebjerg 38 Himmelev 4000 Roskilde
Revisor	Rev og Råd ApS Bymidten 80 3500 Værløse CVR-nr. 32 94 26 60
Bank	Nordea Bank Danmark A/S Erhvervsfilial Glostrup Hovedvejen 112 2600 Glostrup

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive transport-, service-, og distributionsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne, hvorfor ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Kildeager ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge den 22. marts 2017

I direktionen:



Poul-Henning Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Kildeager ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kildeager ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består i forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde, er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

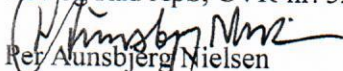
I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse den 22. marts 2017

Rev og Råd ApS, CVR-nr. 32 94 26 60


Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform (artsopdelt).

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise omsætningen i regnskabet, jfr. regnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten anført i resultatopgørelsen, er således en sammendragning af nettoomsætningen, vareforbruget og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter.

Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjenester ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, administrations omkostninger og lokale omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt gebyrer.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskab. Der foretages fuld fordeling af den beregnede skat samt tillæg og godtgørelse vedr. restskat eller overskydende skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmidler og inventar	3 - 5 år.	0%

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivitet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

<u>Jfr. side</u>		<u>Note</u>	<u>2015</u>
	BRUTTOFORTJENESTE		4.656.257
11	Personaleomkostninger	1	4.301.460
	Af - og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		13.999
			<hr/>
	RESULTAT FØR FINANSIERING		340.798
11	Finansielle indtægter	2	522
11	Finansielle omkostninger	3	828
			<hr/>
	RESULTAT FØR SKAT		340.492
11	Skat	4	77.338
			<hr/>
	ÅRETS RESULTAT		263.154
			<hr/> <hr/>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat		13.154
	Foreslået udbytte for regnskabsåret		250.000
			<hr/>
			263.154
			<hr/> <hr/>
			- 63.198
			400.000
			<hr/>
			336.802
			<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

<u>Jfr.</u> <u>side</u>	<u>AKTIVER</u> -----	<u>Note</u>	<u>31.12.15</u>
	Driftsmidler og inventar	83.001	0
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	83.001	0
	Deposita	47.959	65.989
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	47.959	65.989
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	130.960	65.989
12	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.474.343	1.411.458
	Udskudt skatteaktiv	1.339	4.793
	Andre tilgodehavender	111.102	179.756
	Periodeafgrænsningsposter	25.507	22.662
	TILGODEHAVENDER I ALT	1.612.291	1.618.669
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	171.540	398.286
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.783.831	2.016.955
	AKTIVER I ALT	1.914.791	2.082.944

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016PASSIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>31.12.15</u>
12	SELSKABSKAPITAL	6	125.000

12	OVERFØRT RESULTAT	6	29.997

12	FORESLÅET UDBYTTTE FOR REGNSKABSÅRET	6	250.000

12	EGENKAPITAL I ALT	6	404.997

	Leverandører af varer og tjenesteydelser		689.513
	Gæld til tilknyttede virksomhed		150.000
	Skyldigt sambeskatningsbidrag, 2016		73.884
	Anden gæld		596.397

	KORTFRISTET GÆLD I ALT		1.509.794

	GÆLD I ALT		1.509.794

	PASSIVER I ALT		1.914.791
			=====
12	Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	
12	Eventualforpligtelser	8	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2015

1. Personalemkostninger:

Gager og lønninger	3.848.384	4.175.480
Pensioner	401.596	635.013
Andre omkostninger til socialsikring	51.480	59.840
	<hr/>	<hr/>
	4.301.460	4.870.333
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Antal ansatte	9	12
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

2. Finansielle indtægter:

Renteindtægt, bank	522	828
Renteindtægt, "Skattekonto"	0	88
	<hr/>	<hr/>
	522	916
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

3. Finansielle omkostninger:

Renteudgift, bank	28	0
Gebyrer	800	950
	<hr/>	<hr/>
	828	950
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

4. Skat:

De i årsrapporten opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Skat af årets resultat	71.455	84.714
Restskattetillæg	2.429	3.050
Regulering udskudt skat	3.454	18.573
Regulering skat, tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
	77.338	106.337
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2015

5. Udskudt skat:

Hensættelse primo	- 4.793	- 23.366
Årets regulering	3.454	18.573
	<hr/>	<hr/>
	- 1.339	- 4.793
	<hr/>	<hr/>
Udskudt skat fordeles således:		
Driftsmidler og inventar	- 1.339	- 4.793
	<hr/>	<hr/>
	- 1.339	- 4.793
	<hr/>	<hr/>

6. Egenkapitalen:

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	125.000	16.843	400.000	541.843
Årets resultat	0	13.154	250.000	263.154
Udbytte	0	0	- 400.000	- 400.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital ultimo	125.000	29.997	250.000	404.997
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Selskabskapitalen består af:

Nom. 125 anparter á kr. 1.000	125.000	125.000
	<hr/>	<hr/>

7. Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Selskabet har stillet en garanti på kr. 770.950 overfor Bladkompagniet A/S.

8. Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med Senta Holding ApS. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Senta Holding ApS i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af moderselskabets regnskab.

